

Projekt

z dnia 16 czerwca 2015 r.
Zatwierdzony przez Burmistrza Szubina

UCHWAŁA NR XI/115
RADY MIEJSKIEJ W SZUBINIE

z dnia 25 czerwca 2015 r.

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r., poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379, 1072), art. 53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r., poz. 330 i 613, z 2014 r., poz. 768, 1100, z 2015 r., poz. 4) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zatwierdzić sprawozdanie finansowe za 2014 r. samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej składające się z:

- 1) bilansu na dzień 31 grudnia 2014 r.,
- 2) rachunku zysków i strat sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 roku, zamkniętego zyskiem netto na kwotę 6.235,30 zł (słownie: sześć tysięcy dwieście trzydzieści pięć złotych 30/100),
- 3) informacji dodatkowej na dzień 31 grudnia 2014 roku.

2. Sprawozdanie finansowe, o którym mowa w ust. 1 stanowi załącznik nr 1 do uchwały.

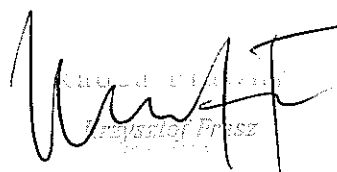
§ 2. Zysk netto za 2014 rok w wysokości 6.235,30 zł (słownie: sześć tysięcy dwieście trzydzieści pięć złotych 30/100) przeznaczyć na zwiększenie funduszu instytucji kultury.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Szubina.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

SKARBNIK GMINY


Wioletta Marek


Burmistrz Szubina

Załącznik do Uchwały Nr X.../.../15
Rady Miejskiej w Szubinie
z dnia 25.08.2015r.

AKTYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014	PASYWA		Stan na 31.12.2013	Stan na 31.12.2014
Wartości niematerialne i prawne (art.3 ust. 1 pkt 14,		0	0	Kapitał (fundusz) podstawowy		170171,34	164405,77
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych				II Kapitał (fundusz) zapasowy			
2. Inne wartości niematerialne i prawne				III Kapitał z aktualizacji wyceny			
3. Zaliczki na wartości niematerialne				IV Pozostałe Kapitały rezerwowe			
II Rzeczowe aktywa trwałe		174295,02	177205,09	V Zysk (strata) z lat ubiegłych			
1. Środki trwałe (art. 3 ust. 1 pkt 15)		174205,02	177205,09	VI Zysk (strata) netto		5364,83	0215,30
a) grunty				Zobowiązania długoterminowe			
b) budynki i budowle				I Rezerwy na zobowiązania		0	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny		2701,27	1017,22	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)			
d) środki transportu				2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		0	0
e) inne środki trwałe		171504,35	175472,07	* długoterminowe			
2. Środki trwałe w budowie (art. 3 ust. 1 pkt 16)				* krótkoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie				3. Pozostałe rezerwy		0	0,00
III Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe		0	0	* długoterminowe			
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego (art. 37)				* krótkoterminowe			
2. Inne rozliczenia międzyokresowe				II Zobowiązania długoterminowe		0	0
				1. wobec pozostałych jednostek		0	0
				a) kredyty i pożyczki			
				b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych			
				c) inne zobowiązania finansowe			
IV Aktywa obrotowe (art. 3 ust. 1 pkt 17)		185330,70	192743,45	III Zobowiązania krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 22)		2654,69	7512,00
I Zapasy		0	0	1. Wobec pozostałych jednostek		2654,78	7501,41
1. Materjały				a) kredyty i pożyczki			
2. Półprodukty i produkty w toku				b) inne zobowiązania finansowe			
3. Produkty gotowe				c) zobowiązania z tytułu dostaw i usług, do 12 miesięcy		2604,78	7501,41
4. Towary				* powyżej 12 miesięcy			
5. Zaliczki na poczet dostaw				d) zaliczki otrzymane na dostawy			
II Należności krótkoterminowe (art. 3 ust. 1 pkt 18a)		0	0	e) zobowiązania wekslowe			
1. Należności od pozostałych jednostek		0	0	f) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń			
a) z tytułu dostaw i usług o okresie spłaty do 12 miesięcy				g) z tytułu wynagrodzeń			
b) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń				h) inne			
c) inne				2. Fundusze specjalne		0,01	11,57
d) dochodowa na drodze sądowej				IV Rozliczenia międzyokresowe		0	0
e) inwestycje krótkoterminowe (art. 2 ust. 1 pkt 17 i 18b)		11710,20	20713,50	1. Inne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust. 2, art. 41)		0	0
1. Krótkoterminowa aktywa finansowa		11710,20	20713,50	* długoterminowa			
a) w pozostałych jednostkach		0	0	* krótkoterminowa			
* inne krótkoterminowa aktywa pieniężna		11710,20	20713,50				
* środki pieniężne i inne aktywa pieniężne		11705,48	20701,00				
* inne środki pieniężne		0,01	11,57				
* inne aktywa pieniężne							
2. Inne inwestycje krótkoterminowe							
IV Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		215,05	240,00				
Suma aktywów		185330,70	192743,45	Suma pasywów		185330,70	192743,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefańska

Barbora Stefańska

Muzeum Ziemi Szubińskiej
 ul. Szubińska 2
 58-270 SZUBIN, ul. Szubińska 2
 tel. 71 73 73 55-56, fax 71 73 73 55-56
 nazwa i adres jednostki

		Rachunek zysków i strat wariant porównawczy	
		za poprzedni rok obrotowy 2013	za bieżący rok obrotowy 2014
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	252652,00	259093,36
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	1172,00	800,00
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie wartość dodatnia zmniejszenie wartość ujemna)		
III	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
IV	Dotacje organizatora na działalność bieżącą	250000,00	250000,00
V	Pozostałe dotacje i przychody na działalność podstawową	1480,00	8293,36
B	Koszty działalności operacyjnej	247316,82	252896,76
I	Amortyzacja	2815,15	13442,14
II	Zużycie materiałów i energii	36555,81	35484,12
III	Usługi obce	27034,78	26787,16
IV	Podatki i opłaty	40,75	3186,00
V	Wynagrodzenia	145833,60	140032,02
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	31855,65	30831,06
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	3181,08	3134,26
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży	5335,18	6196,60
D	Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I	Zysk ze zbycia aktywów trwałych		
II	Dotacje		
III	Inne przychody operacyjne		
E	Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne		
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej	5335,18	6196,60
G	Przychody finansowe	29,65	38,70
I	Odsetki	29,65	38,70
II	Inne		
H	Koszty finansowe	0	0
I	Odsetki		
II	Inne		
I	Zysk (strata) z działalności gospodarczej	5364,83	6235,30
J	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych	0	0
I	Zyski nadzwyczajne		
II	Straty nadzwyczajne		
K	Zysk / strata brutto	5364,83	6235,30
L	Podatek dochodowy		
M	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
N	Zysk (strata) netto	5364,83	6235,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY

sporządził

Barbara Stefańska

Szubin, 25.03.2015 r.

DYREKTOR MUZEUM

Barbara Stefańska
 zatwierdził
 mgr Barbara Czuchrańska

Muzeum Ziemi Szubińskiej
ul. Szkolna 2, Szubin 89-200
tel. 24 24 75, NIP 558-10-65-008

Urząd Miejski w Szubinie
Biuro Obsługi Klienta

Wpł. 25. MAR. 2015

L.dz.

Podpis

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za 2014 rok

o której mowa w art. 45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości
(publikacja:Dz. U. z dnia 11 marca 2013 roku, poz.330, ost.zm. w Dz.U.z 2015 poz.4)

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej 89-200 Szubin ul. Szkolna 2
2. Instytucja Kultury - Muzeum
3. Wpis do Rejestru Instytucji Kultury Urzędu Miejskiego w Szubinie pod nr 2 na podstawie Uchwały XXIII/143/92 Rady Miejskiej w Szubinie z dnia 07.12.1992r.
4. Czas działania jednostki: nieograniczony
5. Okres sprawozdawczy: 1.01.2014 – 31.12.2014 r.
6. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania jednostki
7. Aktywa i pasywa wyceniono wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że:
 - 1) Środki trwałe o wartości
 - a) Od 1501,00 zł do 3500 zł odpisywane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania oraz ujmowane w ewidencji pozostałych środków trwałych ilościowo - wartościowej prowadzonej bilansowo w koszty amortyzacji jednorazowej,
 - b) Środki trwałe o wartości do 1500 zł i okresie użytkowania powyżej roku objęte są ewidencją ilościową – pozabilansowo i traktowane są jak materiały tzn., że obciążają one koszty zużycia materiałów.
 - 2) Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 3 500 zł stosuje się metody i stawki przewidziane w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - 3) Koszty zakupu materiałów i towarów są odpisywane w miesiącu ich poniesienia w cenie zakupu , łącznie z podatkiem VAT.
 - 4) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
 - 5) Środki pieniężne – w wartości nominalnej
8. W Muzeum Ziemi Szubińskiej prowadzi się porównawczy rachunek kosztów.
9. Przychody ze sprzedaży przyjęto do rachunku zysków i strat w wartości brutto.
10. Wartości początkowe przyjęto na podstawie bilansu sporządzonego na dzień 31.12.2013 r.
11. Nie wystąpiły zdarzenia po dniu bilansowym, które nie byłyby uwzględnione w bilansie i rachunku zysków i strat.

sporządził:

GLÓWNY KASJEROWY
Barbara Stefańska
Barbara Stefańska

Szubin, 25.03.2015 r.

zatwierdził:

DYREKTOR MUZEUM
Anna Kowalska
mgr Anna Kowalska

Dodatkowe informacje i objaśnienia

o których mowa w art.45 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (publikacja:Dz. U. z dnia 11 marca 2013 roku, poz.330, ost.zm. w Dz.U.z 2015 poz.4)

Ad. I

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych zawiera:
 - załącznik nr 1 - Rozliczenie majątku trwałego za 2014 rok
 - załącznik nr 2 - Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za 2014 rok
2. Grunty – nie posiada.
3. Muzeum Ziemi Szubińskiej użytkuje nieodpłatnie budynek na podstawie umowy dzierżawy.
4. Muzeum Ziemi Szubińskiej nie posiada zobowiązań wobec budżetu lub gminy z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.
5. Liczba i wartość nominalna subskrybowanych akcji - nie dotyczy.
6. W Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2014 roku osiągnięto zysk netto w wysokości 6.235,30 złotych, który zwiększył Fundusz Instytucji Kultury.
7. W 2014 roku nie tworzono rezerwy na należności.
8. Odpisy aktualizujące wartość należności – nie wystąpiły
9. Zobowiązania na dzień 31.12.2014 są zobowiązaniami do 1 roku.
10. Rozliczenia międzyokresowe – opłacone ubezpieczenie mienia dotyczące 2015 roku
11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku – nie wystąpiły
12. Muzeum Ziemi Szubińskiej w celu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy na realizację pięciu projektów dofinansowanych w ramach PROW 2007-2013 złożyło w Urzędzie Marszałkowskim weksle niepełne (in blanco) wraz z deklaracją wekslową, które zostaną zwrócone po upływie 5 lat od dnia wykonania zadań określonych w umowie i otrzymania ostatecznej płatności. Cztery projekty są już rozliczone i zgodnie z datą otrzymanej płatności ostatecznej, termin zwrotu weksli będzie miał miejsce w 2016, 2017 i 2019 roku. Piąty projekt jest w trakcie weryfikacji wniosku o płatność.

Ad. II

1. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2014 roku prowadziło działalność statutową, a dokonana sprzedaż wynika ze sprzedaży biletów i wydawnictw, sprzedaż na terenie kraju.
2. Muzeum Ziemi Szubińskiej w 2014 roku nie dokonał nieplanowanych odpisów amortyzacyjnych.
3. Odpisy aktualizujące wartość należności nie wystąpiły
4. Działalność zaniechana nie wystąpiła.
5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem od osób prawnych od wyniku finansowego brutto(załącznik nr 3)
6. Koszty w układzie rodzajowym wykazano w rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym
7. Środki trwałe w budowie nie wystąpiły.
8. Nakłady na niefinansowe aktywa trwałe nie wystąpiły.
9. Straty i zyski nadzwyczajne w 2014 roku nie wystąpiły.
10. Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

Ad. III

Muzeum Ziemi Szubińskiej nie obowiązuje sprawozdanie z przepływu środków pieniężnych.

Ad. IV

1. Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe (załącznik nr 4)
2. Wynagrodzenie organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.
3. Pożyczki dla osób wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek handlowych – nie dotyczy.

Ad. V

Znaczące zdarzenia z lat ubiegłych wykazane w sprawozdaniu finansowym nie wystąpiły.

Ad. VI

Wspólne przedsięwzięcia – nie dotyczy.

Ad. VII

Sprawozdanie finansowe za okres w ciągu którego nastąpiło połączenie – nie dotyczy.

Ad. VIII

Nie występują wątpliwości co do możliwości kontynuowania działalności.

Ad. IX

Nie występują inne informacje które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Stefanińska
Barbara Stefanińska

Szubin, 25.03.2015 r.

zatwierdził

DYREKTOR MUZEUM
Grzelowski
mgr Ryszard Grzelowski

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2014

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	PRZYCHODY					ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia	
		z rozliczenia śr.trw. w budowie	darowizny	zakup z dotacji inwestyc.	zakup ze śr.bież.	inne przychody	likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne		
0												
I												0,00
II												0,00
III	4 911,39											4 911,39
IV												0,00
V												0,00
VI												0,00
VII												0,00
VIII												0,00
Razem	4 911,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 911,39
Muzealia	171 594,35		959,00		2 919,32							175 472,67
Pozostałe środki trwale	71 072,36				12 558,09							83 630,45
śr.trw.w budowie												0,00
Wartości niematerialne i prawne	1 682,38											1 682,38
Ogółem aktywa trwale	249 260,48	0,00	959,00	0,00	15 477,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 696,89

Szubin 25.03.2015 r.

Sporządził
 GŁÓWNY KATEGOWY
Barbara Stefanska
 Barbara Stefanska

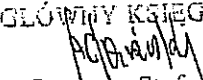
Zatwierdził

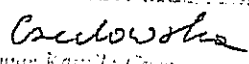
DYREKTOR MUZEUM
Czechowska
 mgr Kamila Czechowska

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2014

zał.nr.2

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia	ZWIĘKSZENIA			ROZCHODY				Stan końcowy na 31 grudnia
		amortyzacja bieżąca	darowizny		likwidacja	sprzedaż	darowizny	inne	
0									0,00
I									0,00
II									0,00
III	2 210,12	884,05							3 094,17
IV									0,00
V									0,00
VI									0,00
VII									0,00
VIII									0,00
Razem	2 210,12	884,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 094,17
Pozostałe środki trwałe	71 072,36	12 558,09							83 630,45
Wartości niematerialne i prawne	1 682,38								1 682,38
Ogółem aktywa trwałe	74 964,86	13 442,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	88 407,00

Szubin 25.03.2015r.
 Sporządził GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Barbara Stefańska

Zatwierdził
 DYREKTOR

 mgr Kamila Czaczkowa

**Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania
podatkiem dochodowym od osób prawnych od wyniku finansowego (zysku,
straty) brutto w 2014 roku**

A. Bilansowe

1. Przychody	259.132,06
2. Koszty	252.896,76
Wynik bilansowy	6.235,30

B. Podatkowe

1. Zysk brutto (+)	6.235,30
Strata brutto (-)	
2. Przychody wolne od podatku (-)	259.132,06
3. Przychody nie ujęte w wyniku (+)	
4. Koszty nie stanowiące kosztów uzyskania przychodu (+)	252.896,76
5. Koszty podatkowe stanowiące koszty uzyskania przychodu, a nie ujęte w wyniku finansowym(-)	

Wynik podatkowy (1a lub 1b - 2 + 3 + 4 - 5) **0,00**

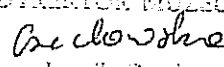
sporządził

Szubin 25.03.2015 r.

zatwierdził

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Stefańska

DYREKTOR MUZEUM

mgr Łucja Czuchomska

URZĘDNIK PRACY
ul. Światła Słońca w Szubinie
89-200 SZUBIN, ul. Światła S
tel. 264 24 75, NIP 580-15-95-00

Zał. nr 4

Przeciętne w roku obrotowym zatrudnienie z podziałem na grupy zawodowe

treść	osoby	etaty
dyrektor	1	1 /1
główna księgowa	1	1/1
pracownik merytoryczny	1	1/1
pracownik obsługi	1	1/2
ogółem osoby i etaty	4	3,5

sporządził

GLÓWNY KSIĘGOWY
Barbura Stefańska
Barbura Stefańska

Szubin, dnia 25.03.2015 r.

zatwierdził

DYREKTOR MUSEUM
Czechowska
mgr Kamila Czechowska

UZASADNIENIE

Muzeum Ziemi Szubińskiej jest samorządową instytucją kultury, dla której organizatorem jest Gmina Szubin. Zgodnie z ustawą o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe wyżej wymienionej instytucji podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający. Z przedstawionych dokumentów wynika, że Muzeum Ziemi Szubińskiej rok finansowy zakończył zyskiem netto w kwocie 6.235,30 zł. Przeprowadzona kontrola przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej wykazała prawidłowe, zgodne z prawem gospodarowanie środkami publicznymi.

Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego samorządowej instytucji kultury - Muzeum Ziemi Szubińskiej za 2014 rok uznaje się za zasadne.

BURMISTRZ
Artur Michalak
Artur Michalak